

中国东方红卫星股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZG10327 号

# 中国东方红卫星股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-100

## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZG10327 号

中国东方红卫星股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国东方红卫星股份有限公司（以下简称中国卫星）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国卫星 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国卫星，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(三十九),中国卫星的收入主要来源于宇航制造和卫星应用业务,2025年度实现营业收入61.03亿元,较上年上升18.35%。由于收入是中国卫星重要的财务指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认,我们主要执行了以下审计程序:</p> <p>(1) 了解、评价及测试中国卫星与收入确认相关的内部控制;</p> <p>(2) 检查中国卫星的销售合同,识别与控制权转移相关的合同条款与条件,结合中国卫星具体业务情况,评价中国卫星收入确认的会计政策是否符合相关企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 对重要业务合同收入、成本、毛利率情况执行分析程序,分析波动的原因,验证波动的合理性;</p> <p>(4) 获取收入明细账,抽样检查和核对销售合同或相关文件、进度确认单、各个阶段验收或确认凭证、交付证明、收款凭证、发票等支持性文件,以及相关审批确认手续,确认已记录的销售收入符合收入确认条件;</p> <p>(5) 检查关联方交易情况,分析关联交易的公允性;</p> <p>(6) 对主要客户的项目、本期收入确认金额执行函证程序,对未回函的客户实施替代审计程序;</p> <p>(7) 对主营业务收入执行截止测试,评价收入是否记录在正确的会计期间。</p>
<b>(二) 存货跌价准备计提</b>	
<p>参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十一)所述的会计</p>	<p>针对存货跌价准备计提,我们执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解、评价及测试中国卫星与存货跌价准备计提相关的内部控制;</p>

<p>政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（七），2025年12月31日，公司合并财务报表中存货账面余额为25.92亿元，存货跌价准备为1.22亿元，存货账面价值为24.70亿元。存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响重大，以及在确定存货跌价准备时管理层需运用重大判断与估计，因此，我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。</p>	<p>（2）获取并评价中国卫星计提存货跌价准备的相关假设和方法，复核可变现净值确认依据，评估其合理性，必要时利用外部专家的工作，并对其胜任能力、专业素质和客观性进行了解和评估；</p> <p>（3）对存货实施实地监盘，检查存货的数量及状况；</p> <p>（4）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。</p>
---	--

#### 四、 其他信息

中国卫星管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中国卫星2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国卫星的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国卫星的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国卫星持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国卫星不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中国卫星中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2026年3月29日

中国东方红卫星股份有限公司  
合并资产负债表  
2025年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,889,988,039.50	1,758,118,223.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	160,718,127.73	100,155,169.64
应收账款	五、（三）	2,068,727,448.31	1,912,886,038.75
应收款项融资	五、（四）	8,419,557.55	57,412,430.39
预付款项	五、（五）	375,814,566.95	331,243,311.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	63,563,180.26	47,274,184.17
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	2,470,656,291.57	2,241,740,623.37
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	2,241,896,769.39	3,056,940,727.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	62,880,790.37	60,559,402.08
<b>流动资产合计</b>		<b>9,342,664,771.63</b>	<b>9,566,330,110.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	285,962,139.47	276,385,185.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	281,248,364.09	289,368,519.11
固定资产	五、（十二）	920,228,273.79	916,021,802.61
在建工程	五、（十三）		1,428,079.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	322,855,699.36	357,319,621.54
无形资产	五、（十五）	1,408,521,438.95	1,245,128,586.11
其中：数据资源			
开发支出	六	436,393,176.16	481,997,170.74
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十六）	6,443,255.26	7,872,514.02
递延所得税资产	五、（十七）	77,841,556.64	72,019,224.32
其他非流动资产	五、（十八）	119,139,404.87	22,888,875.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,858,633,308.59</b>	<b>3,670,429,579.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,201,298,080.22</b>	<b>13,236,759,689.68</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国东方红卫星股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2025年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	490,487,567.62	238,434,983.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十一)	159,426,617.35	262,633,156.92
应付账款	五、(二十二)	2,784,031,777.26	2,882,256,865.64
预收款项	五、(二十三)	3,061,190.36	3,041,814.35
合同负债	五、(二十四)	1,008,589,105.88	1,104,674,735.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十五)	12,072,875.69	62,094,085.45
应交税费	五、(二十六)	131,472,097.18	51,146,373.57
其他应付款	五、(二十七)	71,536,432.45	70,210,418.30
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	104,327,058.39	112,846,285.21
其他流动负债	五、(二十九)	10,055,542.27	11,450,985.74
流动负债合计		4,775,060,264.45	4,798,789,704.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十)	4,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十一)	223,811,476.96	246,670,876.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十二)	112,469,926.52	106,670,674.73
递延所得税负债	五、(十七)	2,989,640.87	2,170,826.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		344,071,044.35	355,512,378.55
负债合计		5,119,131,308.80	5,154,302,082.66
所有者权益：			
股本	五、(三十三)	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十四)	1,756,279,439.94	1,755,918,063.03
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十五)	-3,954,749.18	-4,113,276.40
专项储备	五、(三十六)	14,870,030.85	15,013,066.33
盈余公积	五、(三十七)	215,350,713.27	214,051,656.87
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十八)	3,200,009,568.11	3,177,576,828.01
归属于母公司所有者权益合计		6,365,044,137.99	6,340,935,472.84
少数股东权益		1,717,122,633.43	1,741,522,134.18
所有者权益合计		8,082,166,771.42	8,082,457,607.02
负债和所有者权益总计		13,201,298,080.22	13,236,759,689.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国东方红卫星股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2025年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		503,887,673.91	621,811,831.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	18,759,949.33	13,643,636.18
应收款项融资			
预付款项		695,245.02	1,416,147.49
其他应收款	十六、(二)	1,404,518.75	1,325,783.66
存货		1,997,934.18	47,355.02
其中: 数据资源			
合同资产		94,302.00	96,866.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			4,122,291.15
其他流动资产		1,053,812.12	621,278.17
<b>流动资产合计</b>		<b>527,893,435.31</b>	<b>643,085,189.75</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	2,571,646,831.10	2,563,461,072.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		60,303,709.71	62,122,011.51
固定资产		2,736,260.45	2,386,283.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,067,150.06	6,022,651.45
无形资产		1,664,182.42	841,312.99
其中: 数据资源			
开发支出		16,692,613.91	7,903,270.79
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		101,468,487.67	145,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,762,579,235.32</b>	<b>2,642,881,802.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,290,472,670.63</b>	<b>3,285,966,992.13</b>

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国东方红卫星股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2025年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,872,190.94	5,792,440.94
预收款项			
合同负债		2,830,188.66	2,028,301.88
应付职工薪酬		3,796,896.32	3,834,640.66
应交税费		774,977.06	847,500.10
其他应付款		1,391,844.20	1,224,085.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,087,862.80	3,225,171.62
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,753,959.98</b>	<b>16,952,140.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,300,784.18	2,130,767.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		169,625.77	166,678.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,470,409.95</b>	<b>2,297,445.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,224,369.93</b>	<b>19,249,585.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,507,117,574.87	1,506,752,353.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		215,350,713.27	214,051,656.87
未分配利润		363,290,877.56	363,424,261.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,268,248,300.70</b>	<b>3,266,717,406.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,290,472,670.63</b>	<b>3,285,966,992.13</b>

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



中国东方红卫星股份有限公司  
合并利润表  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十九)	6,102,944,926.00	5,156,492,934.44
其中: 营业收入	五、(三十九)	6,102,944,926.00	5,156,492,934.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,144,777,755.21	5,114,523,248.53
其中: 营业成本	五、(三十九)	5,563,449,130.08	4,549,375,328.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十)	33,041,279.58	19,538,631.92
销售费用	五、(四十一)	32,086,352.24	43,364,634.46
管理费用	五、(四十二)	411,187,378.08	393,524,412.42
研发费用	五、(四十三)	103,753,126.47	113,756,256.12
财务费用	五、(四十四)	1,260,488.76	-5,036,015.24
其中: 利息费用	五、(四十四)	21,014,115.20	19,086,277.87
利息收入	五、(四十四)	20,194,276.70	24,537,074.36
加: 其他收益	五、(四十五)	70,298,548.70	39,553,841.42
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	11,584,041.95	16,991,713.53
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十六)	11,584,041.95	16,991,713.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	29,733,144.60	-60,583,384.19
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-52,601,518.94	-97,938,373.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	6,093.86	11,349.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,187,480.96	-59,995,168.01
加: 营业外收入	五、(五十)	620,649.55	359,493.21
减: 营业外支出	五、(五十一)	966,964.50	480,976.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,841,166.01	-60,116,650.88
减: 所得税费用	五、(五十二)	-7,210,881.89	-29,535,568.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,052,047.90	-30,581,082.08
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24,052,047.90	-30,581,082.08
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		35,556,687.85	27,913,994.95
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-11,504,639.95	-58,495,077.03
六、其他综合收益的税后净额		251,590.58	-6,527,973.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		158,527.22	-4,113,276.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		158,527.22	-4,113,276.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		158,527.22	-4,113,276.40
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		93,063.36	-2,414,697.58
七、综合收益总额		24,303,638.48	-37,109,056.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,715,215.07	23,800,718.55
归属于少数股东的综合收益总额		-11,411,576.59	-60,909,774.61
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十三)	0.03	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国东方红卫星股份有限公司

母公司利润表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	4,787,157.37	8,131,323.37
减: 营业成本	十六、(四)	3,096,309.30	5,315,513.34
税金及附加		554,081.58	532,901.35
销售费用		867,144.41	938,847.95
管理费用		40,785,618.21	45,694,589.43
研发费用		3,515,926.90	4,407,514.62
财务费用		-9,590,850.17	-11,181,080.47
其中: 利息费用		226,068.91	245,803.45
利息收入		9,819,235.68	11,434,692.72
加: 其他收益		68,722.95	109,188.37
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、(五)	47,462,173.80	127,093,757.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,183,398.37	11,380,609.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-93,748.05	-84,186.50
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,564.25	-633.75
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		12,993,511.59	89,541,162.60
加: 营业外收入		0.02	48.02
减: 营业外支出			3,319.59
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		12,993,511.61	89,537,891.03
减: 所得税费用		2,947.60	166,678.17
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		12,990,564.01	89,371,212.86
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		12,990,564.01	89,371,212.86
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,990,564.01	89,371,212.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国东方红卫星股份有限公司  
合并现金流量表  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,794,812,201.93	5,236,956,308.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,272,092.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	276,491,595.42	95,705,724.06
经营活动现金流入小计		7,071,303,797.35	5,333,934,125.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,946,766,873.95	4,097,515,902.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,373,347,782.25	1,340,146,124.60
支付的各项税费		94,955,463.22	71,995,495.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	292,900,161.69	141,043,607.84
经营活动现金流出小计		6,707,970,281.11	5,650,701,130.21
经营活动产生的现金流量净额		363,333,516.24	-316,767,005.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,548,528.35	457,414.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,500.00	47,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,584,028.35	505,364.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,196,176.86	206,570,663.29
投资支付的现金			6,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十四)	554,000,000.00	
投资活动现金流出小计		765,196,176.86	212,920,663.29
投资活动产生的现金流量净额		-762,612,148.51	-212,415,298.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		832,803,714.16	504,226,988.83
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十四)	2,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		834,803,714.16	506,226,988.83
偿还债务支付的现金		574,871,007.31	498,810,188.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,185,869.22	78,925,466.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,999,280.16	22,475,525.58
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十四)	148,747,308.14	77,359,561.40
筹资活动现金流出小计		757,804,184.67	655,095,215.78
筹资活动产生的现金流量净额		76,999,529.49	-148,868,226.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(五十五)	-322,279,102.78	-678,050,530.79
加：期初现金及现金等价物余额	五、(五十五)	1,744,104,738.10	2,422,155,268.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十五)	1,421,825,635.32	1,744,104,738.10

公司负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



中国东方红卫星股份有限公司  
母公司现金流量表  
2025年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,484,400.00	16,126,400.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,869,408.60	14,901,808.59
经营活动现金流入小计		17,353,808.60	31,028,208.59
购买商品、接受劳务支付的现金		855,956.99	3,725,544.29
支付给职工以及为职工支付的现金		37,646,214.82	41,224,126.54
支付的各项税费		853,593.55	834,477.45
支付其他与经营活动有关的现金		12,213,849.28	12,675,368.32
经营活动现金流出小计		51,569,614.64	58,459,516.60
经营活动产生的现金流量净额		-34,215,806.04	-27,431,308.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			9,840,000.00
取得投资收益收到的现金		39,473,400.64	114,881,913.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,473,400.64	124,721,913.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,248,640.15	5,423,019.00
投资支付的现金			110,367,040.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		554,000,000.00	
投资活动现金流出小计		560,248,640.15	115,790,059.00
投资活动产生的现金流量净额		-520,775,239.51	8,931,854.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,824,891.35	47,299,565.40
支付其他与筹资活动有关的现金		5,701,076.75	5,701,076.75
筹资活动现金流出小计		17,525,968.10	53,000,642.15
筹资活动产生的现金流量净额		-15,525,968.10	-51,000,642.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-570,517,013.65	-69,500,095.22
加: 期初现金及现金等价物余额		615,133,120.44	684,633,215.66
六、期末现金及现金等价物余额		44,616,106.79	615,133,120.44

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国东方红卫星股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



	本期金额											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,182,489,135.00		1,755,918,063.03		-4,113,276.40	15,013,066.33	214,051,656.87		3,177,576,828.01	6,340,935,472.84	1,741,522,134.18	8,082,457,607.02
二、本年年初余额	1,182,489,135.00		1,755,918,063.03		-4,113,276.40	15,013,066.33	214,051,656.87		3,177,576,828.01	6,340,935,472.84	1,741,522,134.18	8,082,457,607.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			361,376.91		158,577.22	-143,035.48	1,299,056.40		22,432,740.10	24,108,665.15	-24,399,500.75	-290,835.60
(一) 综合收益总额					158,577.22		1,299,056.40		35,556,687.85	35,715,215.07	-11,411,576.59	24,303,638.48
(二) 所有者投入和减少资本			361,376.91							361,376.91		361,376.91
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			361,376.91							361,376.91		361,376.91
(三) 利润分配							1,299,056.40		-13,123,947.75	-11,824,891.35	-11,999,280.16	-23,824,171.51
1. 提取盈余公积							1,299,056.40		-1,299,056.40			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,824,891.35	-11,824,891.35	-11,999,280.16	-23,824,171.51
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						-143,035.48				-143,035.48	-988,644.00	-1,131,679.48
1. 本期提取						11,006,954.29				11,006,954.29	1,961,402.53	12,968,356.82
2. 本期使用						11,149,989.77				11,149,989.77	2,950,046.53	14,100,036.30
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,182,489,135.00		1,756,279,439.94		-3,954,749.18	14,870,030.85	215,350,713.27		3,200,009,568.11	6,365,044,137.99	1,717,122,633.43	8,082,166,771.42

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国东方红卫星股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2025 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）



	上期金额											
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益		所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,182,489,135.00		1,730,370,308.85			12,762,813.84	205,114,535.53		3,205,899,519.75	6,336,636,313.02	1,855,696,331.87	8,192,332,644.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年末余额	1,182,489,135.00		1,730,370,308.85			12,762,813.84	205,114,535.53		3,205,899,519.75	6,336,636,313.02	1,855,696,331.87	8,192,332,644.89
三、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）			25,547,754.18		-4,113,276.40	2,250,252.49	8,937,121.29		-28,322,691.74	4,299,159.82	-114,174,197.69	-109,875,037.87
（一）综合收益总额					-4,113,276.40				27,913,994.95	23,800,718.55	-60,909,774.61	-37,109,056.06
（二）所有者投入和减少资本			25,547,754.18							25,547,754.18	-31,319,398.25	-5,771,644.07
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			25,547,754.18							25,547,754.18	-31,319,398.25	-5,771,644.07
（三）利润分配							8,937,121.29		-56,236,686.69	-47,299,565.40	-22,465,731.53	-69,765,296.98
1. 提取盈余公积							8,937,121.29		-8,937,121.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-47,299,565.40			
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						2,250,252.49				2,250,252.49	570,706.75	2,720,959.24
1. 本期提取						16,637,350.96				16,637,350.96	2,528,805.58	19,166,156.54
2. 本期使用						14,387,098.47				14,387,098.47	2,008,098.83	16,395,197.30
（六）其他												
四、本期间末余额	1,182,489,135.00		1,755,918,063.03		-4,113,276.40	15,013,066.33	214,051,656.87		3,177,576,828.01	6,340,935,472.84	1,741,522,154.18	8,082,457,627.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国东方红卫星股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



	本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年末余额	1,182,489,135.00			1,506,752,353.33			3,266,717,406.50
二、本年初余额	1,182,489,135.00			1,506,752,353.33			3,266,717,406.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				365,221.54		-133,383.74	1,530,894.20
(一) 综合收益总额						12,990,564.01	12,990,564.01
(二) 所有者投入和减少资本				365,221.54			365,221.54
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他				365,221.54			365,221.54
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	1,182,489,135.00			1,507,117,574.87		363,290,877.56	3,268,248,300.70

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国东方红卫星股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2025 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



	上期金额				股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年末余额	1,182,489,135.00				1,506,368,776.22								205,114,535.58	330,289,735.13	3,224,262,181.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,182,489,135.00				1,506,368,776.22								205,114,535.58	330,289,735.13	3,224,262,181.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					383,577.11								8,937,121.29	33,134,526.17	42,455,224.57
（一）综合收益总额														89,371,212.86	89,371,212.86
（二）所有者投入和减少资本					383,577.11										383,577.11
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					383,577.11										
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积													8,937,121.29	-56,236,686.69	-47,299,565.40
2. 对所有者（或股东）的分配													8,937,121.29	-8,937,121.29	
3. 其他														-47,299,565.40	-47,299,565.40
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	1,182,489,135.00				1,506,752,353.33								214,051,656.87	363,424,261.30	3,266,717,406.50

公司负责人：

*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*

# 中国东方红卫星股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

中国东方红卫星股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为中国泛旅实业发展股份有限公司(以下简称“中国泛旅”),于1997年8月经国家体改委批准,由中国旅游商贸服务总公司(以下简称“中旅贸”)、北京波菲特旅游礼品有限责任公司、港旅建筑装饰工程有限公司、北京万通达储运公司、黄山昱鑫旅游实业公司共同发起,以募集方式设立的股份有限公司,并于1997年9月8日在上海证券交易所上市。公司统一社会信用代码为911100001000274544。

2002年3月,北京航天卫星应用总公司(中国航天科技集团有限公司子公司,以下简称“航卫总”)与中旅贸签署了《股权转让协议》,根据协议条款,中旅贸将其所持有中国泛旅53.95%股权中的51%股权转让给航卫总。

2002年8月,公司名称由“中国泛旅实业发展股份有限公司”变更为“中国天地卫星股份有限公司”,公司简称由“中国泛旅”变更为“中国卫星”。2002年9月,公司变更了经营范围,变更后的主营业务为卫星及相关产品的研制、航天技术应用及相关产品的研制及服务。

2003年至2006年,航卫总将持有的公司51%股权转让及划转至中国空间技术研究院(以下简称“空间院”),空间院成为公司的控股股东。

2006年5月,公司实施股权分置改革,空间院将其持有的航天东方红卫星有限公司14.79%的股权作为自身及航卫总支付的对价,注入到中国卫星;中旅贸、北京波菲特旅游礼品有限责任公司、港旅建筑装饰工程有限公司、北京万通达储运公司向流通股股东支付864万股作为对价,即方案实施股权登记日在册的流通股股东每10股获得1股。

2006年10月,公司名称由“中国天地卫星股份有限公司”变更为“中国东方红卫星股份有限公司”。

2007年12月,公司按照10配3的比例配售新股6,637.69万股,扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币11.81亿元,其中新增股本为人民币6,637.69万元。配股完成后,公司的注册资本由2.27亿元变更为2.94亿元,空间院的持股比例由51%变更为51.32%。

2009年,公司以未分配利润向全体股东以每10股送2股增加股本5,875.63万元,注册资本由2.94亿元变更为3.53亿元。

2010年，公司以资本公积向全体股东以每10股转增10股增加股本3.53亿元，注册资本由3.53亿元变更为7.05亿元。

2012年，公司以未分配利润向全体股东以每10股送1股增加股本0.71亿元，以资本公积每10股转增2股增加股本1.41亿元，注册资本由7.05亿元变更为9.17亿元。

2013年，公司按照10配3的比例配售新股26,589.04万股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币14.27亿元，其中新增股本为人民币26,589.04万元。配股完成后，公司的注册资本由9.17亿元变更为11.82亿元，空间院的持股比例变更为51.71%。

2015年，空间院出售公司股份0.08亿股，空间院持股比例变更为51.02%。2015年7月，公司披露《关于控股股东增持公司股份暨维护公司股价稳定的公告》，空间院为履行维护资本市场稳定的社会责任，自2015年7月10日起的六个月内，按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定，通过证券公司、基金公司定向资产管理方式增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股本的2%，增持所需的资金来源于自有资金。增持后，空间院的持股比例变更为51.46%。

经过历年的派送红股、配售新股及转增股本，截至2025年12月31日，公司累计发行股本总数118,248.91万股，注册资本为118,248.91万元，注册与总部地址：北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层。公司控股股东为空间院，实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业，主要业务为卫星及相关产品的研发、设计、制造、销售；航天技术应用及相关产品的研发、设计、制造、销售及综合信息服务。

本财务报表业经公司董事会于2026年3月29日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信

用损失的组合类别及确定依据如下：

**A、应收票据**

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

- 应收账款组合 1：应收政府部门和特定用户
- 应收账款组合 2：应收关联方
- 应收账款组合 3：应收普通用户

**C、合同资产**

- 合同资产组合 1：应收政府部门和特定用户
- 合同资产组合 2：应收关联方
- 合同资产组合 3：应收普通用户

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

**其他应收款**

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金、押金、员工预借款和备用金等

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

**债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**信用风险显著增加的评估**

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生

违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。

以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括

下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。  
已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、自制半成品及在产品、合同履约成本、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法、个别认定法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬

形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十六）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3-5	3.23-2.38
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	19.40-4.75
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	19.40-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	32.33-19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用

继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40-50 年	直线法	土地可供使用的时间
非专利技术	5-10 年	直线法	预计可使用的时间
专利权	10 年	直线法	预计可使用的时间
软件	3-10 年	直线法	使用寿命

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司将无法预见该资产为本公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为本公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，

按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十三) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十五) 收入

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来

判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司的收入主要来源于宇航制造和卫星应用业务。公司在合同开始日判断宇航制造、卫星应用合同的单项履约义务满足在某一时段内履行履约义务条件的，根据上述计量原则确定的交易价格按履约进度在一段时间内确认收入，公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度；当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；不满足在某一时段内履行履约义务条件的宇航制造、卫星应用产品或服务在完工交付时按上述计量原则确定的交易价格确认收入。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务；否则，公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人和代理人，公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府划拨的具有资产性质的拨款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助外的其他政府拨款。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复

至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮

动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十九)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十）安全生产费

公司根据有关规定，按国家规定提取安全生产费用。

根据财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，公司以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；

营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；

营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；

营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司提取的安全生产费用按照规定范围安排使用，年度结余资金结转下年度使用，上年结转和当年计提安全生产费用不足的，超出部分按正常成本费用列支。

### （三十一）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额100万元（含100万元）以上
重要的在建工程	单项在建工程余额占合并资产总额的0.3%以上
重要的非全资子公司	收入、净利润、总资产、净资产中一项指标占合并金额10%以上
重要的资本化研发项目的情况	单项研发项目余额占合并资产总额的0.3%以上

### （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，对“标准仓单交易相关会计处理”的内容进一步规范及明确。本公司自2025年度起

执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	按照房产原值的70%或租金收入为纳税基准	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
中国东方红卫星股份有限公司（简称：中国卫星）	25%
航天东方红卫星有限公司（简称：航天东方红）	15%
航天恒星科技有限公司（简称：航天恒星科技）	15%
航天恒星空间技术应用有限公司（简称：航天恒星空间）	15%
深圳航天东方红卫星有限公司（简称：深圳东方红）	15%
天津恒电空间电源有限公司（简称：天津恒电）	15%
广东航宇卫星科技有限公司（简称：航宇卫星科技）	15%
西安航天天绘数据技术有限公司（简称：西安天绘）	15%
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司（简称：哈尔滨数据）	15%
北京星地恒通信息科技有限公司（简称：星地恒通）	15%
航天神舟智慧系统技术有限公司（简称：航天智慧）	15%

### (二) 税收优惠

（1）子公司航天东方红、航天恒星科技、航天恒星空间、深圳东方红、天津恒电、航宇卫星科技、西安天绘、哈尔滨数据、星地恒通、航天智慧为高新技术企业，按15%税率计缴企业所得税。

（2）根据财税〔2015〕119号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》和财政部税务总局公告2023年第7号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策

的公告》，公司及子公司发生的符合政策规定的研发费用，在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除。

（3）根据财税〔2018〕76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的公司及子公司，其具备资格年度之前的5个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	34,900,514.16	34,321,353.87
其他货币资金	3,541,835.38	4,699,357.04
应计利息	10,620,568.80	9,314,128.06
存放财务公司款项	1,840,925,121.16	1,709,783,384.23
合计	1,889,988,039.50	1,758,118,223.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	485,848.88	576,650.00
履约保证金	361,427.82	244,398.36
到期日为3个月至1年的定期存款	454,000,000.00	
摊余成本金融资产计提利息	10,620,568.80	
保函保证金	2,694,558.68	3,878,308.68
合计	468,162,404.18	4,699,357.04

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	28,079,575.30	8,073,981.79
商业承兑汇票	132,638,552.43	92,081,187.85
合计	160,718,127.73	100,155,169.64

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合计提坏账准备	163,297,755.40	100.00	2,579,627.67	160,718,127.73	102,510,498.30	2,355,328.66	2.30	100,155,169.64
其中：								
银行承兑汇票	28,302,221.73	17.33	222,646.43	28,079,575.30	8,296,323.25	222,341.46	2.68	8,073,981.79
商业承兑汇票	134,995,533.67	82.67	2,356,981.24	132,638,552.43	94,214,175.05	2,132,987.20	2.26	92,081,187.85
合计	163,297,755.40	100.00	2,579,627.67	160,718,127.73	102,510,498.30	2,355,328.66		100,155,169.64

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,355,328.66	224,299.01				2,579,627.67
合计	2,355,328.66	224,299.01				2,579,627.67

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	587,123,134.24	23,693,097.33
商业承兑汇票		2,381,145.00
合计	587,123,134.24	26,074,242.33

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,116,402,104.74	972,603,320.68
1至2年	530,706,981.02	597,784,854.07
2至3年	423,481,304.55	428,414,095.69
3至4年	99,036,152.35	28,958,855.70
4至5年	23,823,091.32	38,033,047.10
5年以上	76,311,526.85	78,802,040.71
小计	2,269,761,160.83	2,144,596,213.95
减：坏账准备	201,033,712.52	231,710,175.20
合计	2,068,727,448.31	1,912,886,038.75



重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京康拓科技有限公司	23,053,609.56	23,053,609.56	100.00	预计无法收回	23,053,609.56	23,053,609.56
中国空间技术研究院	3,460,000.00	3,460,000.00	100.00	预计无法收回	5,460,000.00	5,460,000.00
北京北方中泰科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
北京乾坤建业科技发展有限公司	830,066.00	830,066.00	100.00	预计无法收回	830,066.00	830,066.00
合计	28,343,675.56	28,343,675.56			30,343,675.56	30,343,675.56

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按组合计提减值准备：应收关联方组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	423,669,060.52	2,093,295.05	0.49	197,230,679.51	1,877,266.91	0.95
1 至 2 年	28,482,167.02	993,281.08	3.49	153,776,102.13	5,831,704.75	3.79
2 至 3 年	94,220,279.58	8,094,514.00	8.59	104,500,601.53	13,676,357.35	13.09
3 至 4 年	61,099,638.33	23,760,843.05	38.89	5,312,614.58	2,092,107.62	39.38
4 至 5 年	5,312,614.58	3,718,830.21	70.00	522,000.00	365,400.00	70.00
5 年以上	11,846,374.71	11,846,374.71	100.00	12,857,374.71	12,857,374.71	100.00
合计	624,630,134.74	50,507,138.10		474,199,372.46	36,700,211.34	

按组合计提减值准备：应收普通用户组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	554,724,132.45	8,858,122.82	1.60	611,366,301.40	17,033,990.87	2.79
1 至 2 年	438,479,820.78	21,939,838.29	5.00	314,218,493.54	25,097,947.62	7.99
2 至 3 年	265,073,636.67	20,486,535.38	7.73	314,542,474.09	40,229,328.44	12.79

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)
3 至 4 年	37,217,281.06	6,043,089.58	16.24	18,717,426.52	9,078,540.70	48.50
4 至 5 年	14,535,447.14	8,132,072.82	55.95	33,163,359.87	20,814,006.69	62.76
5 年以上	22,130,712.11	22,130,712.11	100.00	23,108,743.50	23,108,743.50	100.00
合计	1,332,161,030.21	87,590,371.00		1,315,116,798.92	135,362,557.82	

按组合计提减值准备：应收政府部门和特定用户组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	138,008,911.77	891,734.74	0.65	164,006,339.77	2,579,667.85	1.57
1 至 2 年	63,744,993.22	3,843,001.94	6.03	129,790,258.40	7,217,564.60	5.56
2 至 3 年	64,187,388.30	13,349,017.80	20.80	9,371,020.07	2,396,282.27	25.57
3 至 4 年	719,232.96	230,166.81	32.00	4,498,814.60	1,678,381.71	37.31
4 至 5 年	3,975,029.60	2,287,842.10	57.56	3,917,687.23	2,079,587.11	53.08
5 年以上	13,990,764.47	13,990,764.47	100.00	13,352,246.94	13,352,246.94	100.00
合计	284,626,320.32	34,592,527.86		324,936,367.01	29,303,730.48	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	231,710,175.20	-28,723,386.77	2,000,000.00	-46,924.09		201,033,712.52
合计	231,710,175.20	-28,723,386.77	2,000,000.00	-46,924.09		201,033,712.52

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-46,924.09

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 2,011,353,266.48 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 43.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 100,316,718.35 元。

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,419,557.55	57,412,430.39
合计	8,419,557.55	57,412,430.39

说明：

(1) 公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2025 年 12 月 31 日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### (五) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	184,116,466.29	48.99	119,607,598.21	36.10
1 至 2 年	36,648,366.21	9.75	75,093,813.89	22.67
2 至 3 年	40,807,586.18	10.86	91,971,255.91	27.77
3 年以上	114,242,148.27	30.40	44,570,643.04	13.46
合计	375,814,566.95	100.00	331,243,311.05	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 163,550,605.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.52%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	71,527.11	
其他应收款项	63,491,653.15	47,274,184.17
合计	63,563,180.26	47,274,184.17

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
西安航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	1,233,537.00
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	71,527.11	
小计	1,305,064.11	1,233,537.00
减：坏账准备	1,233,537.00	1,233,537.00
合计	71,527.11	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	34,040,697.04	23,234,774.57
1至2年	11,557,253.73	12,546,141.08
2至3年	12,262,355.53	4,989,318.29
3至4年	1,089,564.74	1,022,177.97
4至5年	972,402.97	2,697,604.50
5年以上	9,103,726.39	7,552,571.85
小计	69,026,000.40	52,042,588.26
减：坏账准备	5,534,347.25	4,768,404.09
合计	63,491,653.15	47,274,184.17

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,466,314.09		2,302,090.00	4,768,404.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	798,975.16		-33,032.00	765,943.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,265,289.25		2,269,058.00	5,534,347.25

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,768,404.09	765,943.16				5,534,347.25
合计	4,768,404.09	765,943.16				5,534,347.25

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	57,190,719.48	4,809,847.38	52,380,872.10	44,328,261.31	4,298,547.59	40,029,713.72
员工预借款及定额备用金	7,757,723.72	344,865.43	7,412,858.29	4,756,402.27	230,610.87	4,525,791.40
其他	4,077,557.20	386,938.48	3,690,618.72	2,957,924.68	239,245.63	2,718,679.05
合计	69,026,000.40	5,541,651.29	63,484,349.11	52,042,588.26	4,768,404.09	47,274,184.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
特定用户一	押金及保证金	7,137,572.48	1年以内	10.34	310,484.40
中国资源卫星应用中心	押金及保证金	6,770,287.85	2-3年、5年以上	9.81	1,166,835.52
特定用户二	押金及保证金	4,322,541.04	1-2年	6.26	188,030.54
国家广播电视总局监管中心	押金及保证金	4,200,660.00	2-3年	6.09	182,728.71
特定用户三	押金及保证金	3,438,065.56	1年以内、2-3年	4.98	149,555.85
合计		25,869,126.93		37.48	1,997,635.02

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	365,840,369.41	31,108,168.56	334,732,200.85	424,325,676.77	25,071,422.98	399,254,253.79
自制半成品及在产品	469,130,300.78	7,083,244.37	462,047,056.41	552,412,956.87	6,518,858.63	545,894,098.24
库存商品（产成品）	10,546,422.47	7,227,456.30	3,318,966.17	92,940,042.79	7,038,009.70	85,902,033.09
周转材料（包装物、低值易耗品等）	596,239.70		596,239.70	527,232.24		527,232.24
合同履约成本	1,746,349,155.46	76,387,327.02	1,669,961,828.44	1,223,391,192.96	13,228,186.95	1,210,163,006.01
合计	2,592,462,487.82	121,806,196.25	2,470,656,291.57	2,293,597,101.63	51,856,478.26	2,241,740,623.37

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,071,422.98	7,109,707.84		1,072,962.26		31,108,168.56
自制半成品及在产品	6,518,858.63	564,385.74				7,083,244.37
库存商品（产成品）	7,038,009.70	189,446.60				7,227,456.30
合同履约成本	13,228,186.95	63,159,140.07				76,387,327.02
合计	51,856,478.26	71,022,680.25		1,072,962.26		121,806,196.25

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
关联方组合	904,093,192.20	4,371,144.38	899,722,047.82	1,618,396,064.27	21,307,085.03	1,597,088,979.24
普通用户组合	816,309,241.18	53,816,707.02	762,492,534.16	607,213,777.03	47,976,814.13	559,236,962.90
政府和特定用户组合	604,143,990.92	24,461,803.51	579,682,187.41	932,413,742.56	31,798,957.06	900,614,785.50
合计	2,324,546,424.30	82,649,654.91	2,241,896,769.39	3,158,023,583.86	101,082,856.22	3,056,940,727.64

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额						
	账面余额		比例 (%)	减值准备		计提比 例 (%)	账面余额		比例 (%)	减值准备		计提比 例 (%)	
	金额	金额		金额	金额		金额	金额		账面价值			
按单项计提减值准备													
按信用风险特征组合计提减值准备	2,324,546,424.30	100.00	82,649,654.91	3.56	2,241,896,769.39	100.00	3,158,023,583.86	100.00	101,082,856.22	3.20	3,056,940,727.64		
关联方组合	904,093,192.20	38.89	4,371,144.38	0.48	899,722,047.82	51.24	1,618,396,064.27	51.24	21,307,085.03	1.32	1,597,088,979.24		
普通用户组合	816,309,241.18	35.12	53,816,707.02	6.59	762,492,534.16	19.23	607,213,777.03	19.23	47,976,814.13	7.90	559,236,962.90		
政府部门和特定用户组合	604,143,990.92	25.99	24,461,803.51	4.05	579,682,187.41	29.53	932,413,742.56	29.53	31,798,957.06	3.41	900,614,785.50		
合计	2,324,546,424.30	100.00	82,649,654.91		2,241,896,769.39	100.00	3,158,023,583.86	100.00	101,082,856.22		3,056,940,727.64		

按信用风险特征组合计提减值准备：

按组合计提减值准备：应收关联方组合

名称	期末余额			期初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	896,080,167.15	3,182,829.96	0.36	1,599,174,525.37	19,475,241.69	1.22
1 至 2 年	6,565,629.47	278,127.21	4.24	18,141,538.90	751,843.33	4.14
2 至 3 年	553,695.58	16,487.21	2.98			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	893,700.00	893,700.00	100.00	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00
合计	904,093,192.20	4,371,144.38		1,618,396,064.27	21,307,085.02	

按组合计提减值准备：应收普通用户组合

名称	期末余额			期初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	476,732,236.52	10,777,499.15	2.26	390,792,278.90	11,749,058.46	3.01
1 至 2 年	127,217,589.87	6,771,573.78	5.32	160,400,998.82	15,187,150.43	9.47
2 至 3 年	24,477,575.33	2,595,877.42	10.61	13,702,057.10	2,845,613.65	20.77
3 至 4 年	166,439,101.13	17,514,624.94	10.52	32,926,663.54	8,967,481.32	27.23
4 至 5 年	13,884,924.55	8,599,317.95	61.93	650,651.72	486,383.32	74.75
5 年以上	7,557,813.78	7,557,813.78	100.00	8,741,126.95	8,741,126.95	100.00
合计	816,309,241.18	53,816,707.02		607,213,777.03	47,976,814.13	

按组合计提减值准备：应收政府部门和特定用户组合

名称	期末余额			期初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	437,889,673.10	3,937,592.24	0.90	308,052,059.83	3,960,387.22	1.29
1 至 2 年	30,660,027.52	1,482,465.02	4.84	622,140,395.49	27,496,507.46	4.42
2 至 3 年	134,369,596.60	18,756,588.59	13.96	1,513,949.82	251,423.79	16.61
3 至 4 年	1,187,167.60	247,631.56	20.86	669,811.32	61,086.79	9.12
4 至 5 年				37,526.10	29,551.80	78.75
5 年以上	37,526.10	37,526.10	100.00			
合计	604,143,990.92	24,461,803.51		932,413,742.56	31,798,957.06	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
关联方组合	21,307,085.03	-16,935,940.65				4,371,144.38
普通用户组合	47,976,814.13	5,839,892.89				53,816,707.02
政府部门和特定用户组合	31,798,957.06	-7,337,153.55				24,461,803.51
合计	101,082,856.22	-18,433,201.31				82,649,654.91

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	61,337,214.19	60,008,401.94
预缴税金	1,543,576.18	551,000.14
合计	62,880,790.37	60,559,402.08

(十) 长期股权投资  
长期股权投资投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						期末余额(账面价 值)	减值准备 期末余额	
			追加投 资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润			计提减 值准备
1. 合营企业											
2. 联营企业											
航天新商务信息科 技有限公司	23,033,398.44				1,993,645.54						25,027,043.98
东方蓝天钛金科技 有限公司	215,143,948.91				8,189,752.83		365,221.54	2,362,861.43			221,336,061.85
浙江航天恒嘉数据 科技有限公司	16,234,841.70				807,608.22			71,527.11			16,970,922.81
老树亚太卫星有限 公司	2,926,202.17				77,622.56	251,590.58					3,255,415.31
深圳市航天新源科 技有限公司	19,046,794.27				515,412.80		-3,844.63	185,666.92			19,372,695.52
小计	276,385,185.49				11,584,041.95	251,590.58	361,376.91	2,620,055.46			285,962,139.47
合计	276,385,185.49				11,584,041.95	251,590.58	361,376.91	2,620,055.46			285,962,139.47

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	329,102,555.47	54,084,871.89	383,187,427.36
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	329,102,555.47	54,084,871.89	383,187,427.36
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	77,822,337.79	15,996,570.46	93,818,908.25
(2) 本期增加金额	7,010,943.28	1,109,211.74	8,120,155.02
—计提或摊销	7,010,943.28	1,109,211.74	8,120,155.02
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	84,833,281.07	17,105,782.20	101,939,063.27
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	244,269,274.40	36,979,089.69	281,248,364.09
(2) 上年年末账面价值	251,280,217.68	38,088,301.43	289,368,519.11

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	920,228,273.79	916,021,802.61
固定资产清理		
合计	920,228,273.79	916,021,802.61

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	869,951,714.71	994,791,569.02	27,969,444.17	99,895,562.32	1,992,608,290.22
(2) 本期增加金额	1,835,882.33	65,759,779.38		8,447,637.04	76,043,298.75
—购置	90,429.96	59,232,925.40		8,447,637.04	67,770,992.40
—其他	1,745,452.37	6,526,853.98			8,272,306.35
(3) 本期减少金额		13,759,295.21	1,027,222.00	524,642.82	15,311,160.03
—处置或报废		13,759,295.21	1,027,222.00	524,642.82	15,311,160.03
(4) 期末余额	871,787,597.04	1,046,792,053.19	26,942,222.17	107,818,556.54	2,053,340,428.94
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	171,385,646.54	812,077,742.58	23,799,886.18	68,978,914.70	1,076,242,190.00
(2) 本期增加金额	23,693,335.07	35,911,801.56	705,116.39	10,751,941.18	71,062,194.20
—计提	23,693,335.07	35,911,801.56	705,116.39	10,751,941.18	71,062,194.20
(3) 本期减少金额		13,074,295.14	975,860.90	498,410.62	14,548,566.66
—处置或报废		13,074,295.14	975,860.90	498,410.62	14,548,566.66
(4) 期末余额	195,078,981.61	834,915,249.00	23,529,141.67	79,232,445.26	1,132,755,817.54
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			138,749.80	205,547.81	344,297.61
(2) 本期增加金额			12,040.00		12,040.00
—计提			12,040.00		12,040.00
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额			150,789.80	205,547.81	356,337.61
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	676,708,615.43	211,876,804.19	3,262,290.70	28,380,563.47	920,228,273.79
(2) 上年年末账面价值	698,566,068.17	182,713,826.44	4,030,808.19	30,711,099.81	916,021,802.61

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				1,428,079.83		1,428,079.83
合计				1,428,079.83		1,428,079.83

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MES 及 ERP 管理系统建设项目				1,428,079.83		1,428,079.83
合计				1,428,079.83		1,428,079.83

## (十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	222,310,170.01	171,632,160.37	393,942,330.38
(2) 本期增加金额	151,106,006.98	42,228,322.45	193,334,329.43
—新增租赁	209,699.37	886,415.92	1,096,115.29
—重估调整	150,896,307.61	41,341,906.53	192,238,214.14
(3) 本期减少金额	155,030,856.70	67,794,559.69	222,825,416.39
—处置	815,497.54		815,497.54
—其他	154,215,359.16	67,794,559.69	222,009,918.85
(4) 期末余额	218,385,320.29	146,065,923.13	364,451,243.42
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	31,400,938.00	5,221,770.84	36,622,708.84
(2) 本期增加金额	55,784,159.09	51,652,428.91	107,436,588.00
—计提	55,784,159.09	51,652,428.91	107,436,588.00
(3) 本期减少金额	53,836,137.47	48,627,615.31	102,463,752.78
—处置	404,836.29		404,836.29
—其他	53,431,301.18	48,627,615.31	102,058,916.49
(4) 期末余额	33,348,959.62	8,246,584.44	41,595,544.06
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	185,036,360.67	137,819,338.69	322,855,699.36
(2) 上年年末账面价值	190,909,232.01	166,410,389.53	357,319,621.54

### (十五) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,605,220,302.47	166,200,813.39	3,360,900.00	648,120,572.79	2,422,902,588.65
(2) 本期增加金额	329,618,037.20			5,881,580.79	335,499,617.99
—购置	15,576,367.64				15,576,367.64
—内部研发	314,041,669.56			5,881,580.79	319,923,250.35
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,934,838,339.67	166,200,813.39	3,360,900.00	654,002,153.58	2,758,402,206.64
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	785,842,950.32	36,676,879.29	3,360,900.00	347,219,903.86	1,173,100,633.47
(2) 本期增加金额	136,315,168.36	3,394,300.52		32,397,296.27	172,106,765.15
—计提	136,315,168.36	3,394,300.52		32,397,296.27	172,106,765.15
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	922,158,118.68	40,071,179.81	3,360,900.00	379,617,200.13	1,345,207,398.62
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额				4,673,369.07	4,673,369.07
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额				4,673,369.07	4,673,369.07
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,012,680,220.99	126,129,633.58		269,711,584.38	1,408,521,438.95
(2) 上年年末账面价值	819,377,352.15	129,523,934.10		296,227,299.86	1,245,128,586.11

说明：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 22.71%。

### (十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	1,560,709.12		1,560,709.12		
租入固定资产改良支出	6,311,804.90	1,718,675.41	1,091,457.76	495,767.29	6,443,255.26
合计	7,872,514.02	1,718,675.41	2,652,166.88	495,767.29	6,443,255.26

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	209,482,359.84	31,422,353.99	157,956,367.41	23,693,455.14
可抵扣亏损	180,576,966.46	27,086,544.97	193,150,463.13	28,972,569.47
信用减值损失	204,284,547.94	30,642,682.28	234,064,516.50	35,109,677.47
租赁负债	326,938,535.40	49,779,645.01	367,434,661.20	55,650,793.05
内部交易未实现利润	11,102,881.05	1,665,432.16	11,453,590.95	1,718,038.64
合计	932,385,290.69	140,596,658.41	964,059,599.19	145,144,533.77

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	322,855,699.36	49,235,069.95	361,951,042.97	54,894,921.61
固定资产加速折旧	110,064,484.57	16,509,672.69	136,008,098.64	20,401,214.81
合计	432,920,183.93	65,744,742.64	497,959,141.61	75,296,136.42

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	62,755,101.77	77,841,556.64	73,125,309.45	72,019,224.32
递延所得税负债	62,755,101.77	2,989,640.87	73,125,309.45	2,170,826.97

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,099,874.50	6,003,562.20
可抵扣亏损	509,617,737.02	363,166,825.62
合计	515,717,611.52	369,170,387.82

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年		24,522,859.27	
2026年	33,691,031.81	33,691,031.81	
2027年	25,608,812.57	25,608,812.57	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028年	48,920,188.78	48,920,188.78	
2029年	37,637,724.22	37,363,408.02	
2030年	34,372,349.89	8,157,867.45	
2031年		5,655,532.28	
2032年	8,261,024.44	8,261,024.44	
2033年	27,864,202.42	21,569,369.77	
2034年	109,157,065.36	149,416,731.23	
2035年	184,105,337.53		
合计	509,617,737.02	363,166,825.62	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	17,816,117.20		17,816,117.20	22,888,875.62		22,888,875.62
1年以上定期存款	101,323,287.67		101,323,287.67			
合计	119,139,404.87		119,139,404.87	22,888,875.62		22,888,875.62

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	468,162,404.18	468,162,404.18	其他	详见说明	4,699,357.04	4,699,357.04	其他	详见说明
应收票据	16,464,554.20	16,464,554.20	质押	详见说明				
固定资产	117,441,784.36	86,801,104.80	贷款抵押	详见说明	117,441,784.36	89,591,760.48	贷款抵押	详见说明
无形资产	9,838,124.48	6,525,955.06	贷款抵押	详见说明	9,838,124.48	6,722,717.62	贷款抵押	详见说明
投资性房地产	175,274,487.43	129,725,833.19	贷款抵押	详见说明	175,274,487.43	133,880,710.19	贷款抵押	详见说明
其他非流动资产	101,323,287.67	101,323,287.67	其他	详见说明				
合计	888,504,642.32	809,003,139.10			307,253,753.31	234,894,545.33		

说明：

- (1) 中国卫星期末货币资金余额中有 454,000,000.00 元到期日为 3 个月至 1 年的定期存款。
- (2) 中国卫星期末货币资金余额中有 5,271,567.12 元为摊余成本金融资产计提利息。
- (3) 中国卫星期末其他非流动资产余额中有 100,000,000.00 元为到期日 1 年以上的定期存款。
- (4) 中国卫星期末其他非流动资产余额中有 1,323,287.67 元为摊余成本金融资产计提利息。
- (5) 子公司航天东方红期末货币资金余额中有 1,293,333.34 元为摊余成本金融资产计提利息。
- (6) 子公司航天恒星科技银行承兑汇票期末已贴现但尚未终止确认的金额为 4,589,500.00 元。
- (7) 子公司星地恒通银行承兑汇票期末已贴现但尚未终止确认的金额为 11,875,054.20 元。
- (8) 子公司航天恒星空间期末货币资金余额中有 95,000.00 元为票据保证金，上年年末货币资金余额中有 432,650.00 元为票据保证金。
- (9) 子公司航天恒星空间期末货币资金余额中有 194,000.00 元为保函保证金，上年年末货币资金余额中有 1,377,750.00 元为保函保证金。

- (10) 子公司深圳东方红期末固定资产中有 86,801,104.80 元、无形资产中有 6,525,955.06 元、投资性房地产中有 129,725,833.19 元为贷款抵押物。
- (11) 子公司航宇卫星科技期末货币资金余额中有 359,427.82 元为履约保证金；上年年末货币资金余额中有 242,398.36 元为履约保证金。
- (12) 子公司天津恒电期末货币资金余额中有 2,185.00 元为摊余成本金融资产计提利息。
- (13) 子公司航天智慧期末货币资金余额中有 4,053,483.34 元为摊余成本金融资产计提利息。
- (14) 子公司航天智慧期末货币资金余额中有 390,848.88 元为票据保证金；上年年末货币资金余额中 144,000.00 元为票据保证金。
- (15) 子公司西安天绘期末货币资金余额中有 2,000.00 元为 ETC 保证金；上年年末货币资金余额中有 2,000.00 元为 ETC 保证金。
- (16) 子公司哈尔滨数据期末货币资金余额中有 2,500,558.68 元为保函保证金；上年年末货币资金余额中有 2,500,558.68 元为保函保证金。

## (二十) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	16,464,554.20	
抵押借款	146,891,268.87	134,900,681.66
信用借款	327,131,744.55	103,534,302.17
合计	490,487,567.62	238,434,983.83

说明：

(1) 子公司航天恒星科技从航天科技财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）取得的信用借款余额(含应计利息)为 31,019.70 万元，借款利率分别为 1.5%、2.1%、2.68%、2.80%、2.88%，借款期限为 1 年，借款用途为流动资金周转；从成都银行取得的票据贴现质押借款余额为 458.95 万元，贴现利率分别为 1.02%、0.87%，票据期限为 6 个月，贴现用途为流动资金周转。

(2) 子公司北京星地恒通从中国建设银行取得的票据贴现质押借款余额 500.00 万元，贴现利率为 3.10%，票据期限为 6 个月，贴现用途为流动资金周转；从招商银行取得的票据贴现质押借款余额 687.51 万元，贴现利率为 3.10%，票据期限为 6 个月，贴现用途为流动资金周转。

(3) 子公司深圳东方红从财务公司取得的抵押借款余额(含应计利息)为 14,689.13 万元，借款利率分别为 3.23%、3.65%、2.88%、2.68%，借款期限为 1 年，借款用途为流动资金周转；从中国建设银行取得信用借款余额(含应计利息) 600.46 万元，借款利率为 2.75%，借款期限为 1 年，借款用途为流动资金周转。

(4) 子公司航宇卫星科技从交通银行取得信用借款 597.95 万元(含应计利息)，借款利率 2.95%，借款期限为 1 年，借款用途为流动资金周转。

(5) 子公司西安天绘从中国建设银行取得的信用借款余额(含应计利息)为 495.07 万元，借款利率为 2.68%，借款期限为 1 年，借款用途为流动资金周转。

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	580,848.88	9,732,200.00
商业承兑汇票	158,845,768.47	252,900,956.92
合计	159,426,617.35	262,633,156.92

## (二十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,765,748,638.47	1,286,764,875.98
1—2年（含2年）	345,757,321.59	948,496,337.39
2—3年（含3年）	268,075,215.87	351,252,767.49
3年以上	404,450,601.33	295,742,884.78
合计	2,784,031,777.26	2,882,256,865.64

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航天科技集团有限公司系统内单位	180,652,200.00	合同尚未执行完毕
中国航天科技集团有限公司系统内单位	143,227,049.38	合同尚未执行完毕
中国航天科技集团有限公司系统内单位	67,137,943.40	合同尚未执行完毕
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	56,580,000.00	合同尚未执行完毕
中国科学院国家空间科学中心	46,730,226.00	合同尚未执行完毕
合计	494,327,418.78	

## (二十三) 预收款项

### 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,483,652.12	2,414,018.47
1年以上	577,538.24	627,795.88
合计	3,061,190.36	3,041,814.35

## (二十四) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	1,002,436,239.35	1,091,527,820.13
预收货款	6,152,866.53	13,146,914.97
合计	1,008,589,105.88	1,104,674,735.10

## 2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收项目款	-89,091,580.78	尚未完成履约义务的减少
预收货款	-6,994,048.44	尚未完成履约义务的减少
合计	-96,085,629.22	

## (二十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,735,942.27	1,230,538,593.53	1,280,612,743.00	9,661,792.80
离职后福利-设定提存计划	2,358,143.18	174,789,556.18	174,736,616.47	2,411,082.89
辞退福利		6,166,992.67	6,166,992.67	
合计	62,094,085.45	1,411,495,142.38	1,461,516,352.14	12,072,875.69

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	49,859,214.10	876,618,474.72	926,477,688.82	
(2) 职工福利费		99,964,814.09	99,964,814.09	
(3) 社会保险费	1,176,481.91	77,388,134.60	77,436,516.39	1,128,100.12
其中：医疗保险费	1,097,233.41	74,363,564.45	74,410,755.05	1,050,042.81
工伤保险费	27,143.35	2,644,375.67	2,645,472.87	26,046.15
生育保险费	52,105.15	380,194.48	380,288.47	52,011.16
其他				
(4) 住房公积金	79,792.00	97,881,404.21	97,882,532.21	78,664.00
(5) 工会经费和职工教育经费	8,333,521.26	21,415,735.29	21,294,227.87	8,455,028.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	286,933.00	57,270,030.62	57,556,963.62	
合计	59,735,942.27	1,230,538,593.53	1,280,612,743.00	9,661,792.80

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,198,402.48	125,778,597.02	125,723,403.90	2,253,595.60
失业保险费	47,136.02	4,200,553.35	4,202,806.76	44,882.61
企业年金缴费	112,604.68	44,810,405.81	44,810,405.81	112,604.68
合计	2,358,143.18	174,789,556.18	174,736,616.47	2,411,082.89

### (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	92,378,427.56	19,736,981.57
企业所得税	8,748,606.50	12,240,366.39
城市维护建设税	4,847,870.10	400,676.03
房产税	612,347.73	687,593.30
土地使用税	166,591.95	166,591.95
个人所得税	19,471,280.76	17,405,871.47
教育费附加（含地方教育费附加）	4,716,419.55	299,882.32
其他税费	530,553.03	208,410.54
合计	131,472,097.18	51,146,373.57

### (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	200,206.00	200,206.00
其他应付款项	71,336,226.45	70,010,212.30
合计	71,536,432.45	70,210,418.30

#### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	200,206.00	200,206.00
合计	200,206.00	200,206.00

#### 2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	27,291,440.52	24,081,977.74
暂收代付款	29,626,493.20	30,915,808.37
保证金及押金	14,418,292.73	14,277,233.27
其他		735,192.92
合计	71,336,226.45	70,010,212.30

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,200,000.00	
一年内到期的租赁负债	103,127,058.39	112,846,285.21
合计	104,327,058.39	112,846,285.21

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末未终止确认的应收票据	9,609,688.13	10,467,344.25
待转销项税	445,854.14	983,641.49
合计	10,055,542.27	11,450,985.74

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,800,000.00	
合计	4,800,000.00	

说明：子公司航宇卫星科技从中国银行取得信用借款 600.00 万元，借款利率 2.95%，借款期限 3 年，借款用途为流动资金周转，其中 1 年内到期 120.00 万元。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	348,566,146.80	381,946,805.27
减：未确认融资费用	21,627,611.45	22,429,643.21
重分类至一年内到期的非流动负债	103,127,058.39	112,846,285.21
合计	223,811,476.96	246,670,876.85

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	106,670,674.73	47,697,452.17	41,898,200.38	112,469,926.52	专项资金
合计	106,670,674.73	47,697,452.17	41,898,200.38	112,469,926.52	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,182,489,135.00						1,182,489,135.00

### (三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,608,759,410.58			1,608,759,410.58
其他资本公积	147,158,652.45	361,376.91		147,520,029.36
合计	1,755,918,063.03	361,376.91		1,756,279,439.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：联营企业东方蓝钛金科技有限公司、深圳市航天新源科技有限公司专项储备变动增加公司其他资本公积 361,376.91 元。

### (三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-4,113,276.40	251,590.58		158,527.22	93,063.36	-3,954,749.18	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,113,276.40	251,590.58		158,527.22	93,063.36	-3,954,749.18	
其他综合收益合计	-4,113,276.40	251,590.58		158,527.22	93,063.36	-3,954,749.18	

说明：其他综合收益为权益法核算联营企业老挝亚卫星有限公司的外币报表折算差额。

### (三十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,013,066.33	11,006,954.29	11,149,989.77	14,870,030.85
合计	15,013,066.33	11,006,954.29	11,149,989.77	14,870,030.85

### (三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	214,051,656.87	1,299,056.40		215,350,713.27
合计	214,051,656.87	1,299,056.40		215,350,713.27

### (三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,177,576,828.01	3,205,899,519.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,177,576,828.01	3,205,899,519.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,556,687.85	27,913,994.95
减：提取法定盈余公积	1,299,056.40	8,937,121.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,824,891.35	47,299,565.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,200,009,568.11	3,177,576,828.01

### (三十九) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,046,899,215.05	5,549,427,451.94	5,099,336,727.63	4,532,874,143.04
其他业务	56,045,710.95	14,021,678.14	57,156,206.81	16,501,185.81
合计	6,102,944,926.00	5,563,449,130.08	5,156,492,934.44	4,549,375,328.85

## 2、 营业收入、营业成本按行业划分：

主要行业或产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
宇航制造及卫星应用	6,046,899,215.05	5,549,427,451.94	5,099,336,727.63	4,532,874,143.04
小计	6,046,899,215.05	5,549,427,451.94	5,099,336,727.63	4,532,874,143.04
其他业务：				
租赁收入	35,036,155.41	14,011,649.43	38,673,184.29	16,415,163.36
材料销售	21,009,555.54	10,028.71	18,133,046.22	86,022.45
其他			349,976.30	
小计	56,045,710.95	14,021,678.14	57,156,206.81	16,501,185.81
合计	6,102,944,926.00	5,563,449,130.08	5,156,492,934.44	4,549,375,328.85

## 3、 营业收入、营业成本按地区划分：

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	5,663,783,379.50	5,184,847,838.89	4,717,705,855.85	4,177,437,822.69
西北地区	148,186,692.38	114,834,934.45	121,262,926.74	72,615,819.45
华南地区	236,846,155.27	219,269,550.40	265,265,644.69	261,117,247.15
其他地区	54,128,698.85	44,496,806.34	52,258,507.16	38,204,439.56
合计	6,102,944,926.00	5,563,449,130.08	5,156,492,934.44	4,549,375,328.85

## (四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,775,186.76	2,704,255.10
教育费附加	7,932,275.27	2,030,325.92
土地使用税	894,492.18	894,492.18
房产税	11,985,740.98	11,754,738.17
印花税	3,306,937.55	2,007,640.15
其他	146,646.84	147,180.40
合计	33,041,279.58	19,538,631.92

#### (四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,496,564.28	21,021,147.34
市场推广费	4,022,979.62	7,066,422.25
售后服务费	2,955,709.66	2,244,463.34
差旅会议费	2,583,895.10	4,900,727.30
展览及广告费	2,022,488.46	3,880,522.15
交通费	177,574.51	509,844.78
折旧及租赁费	169,950.81	1,409,486.49
办公费用	124,294.67	534,253.02
其他	1,532,895.13	1,797,767.79
合计	32,086,352.24	43,364,634.46

#### (四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	303,016,787.97	284,478,052.84
房租水电办公费用	36,733,055.90	35,012,094.90
折旧和摊销	26,390,617.19	38,056,251.02
差旅会议费	6,577,839.88	8,644,793.02
中介服务费用	5,248,589.95	11,103,415.77
交通费	2,767,974.98	4,495,633.10
党建工作经费	1,318,150.41	602,512.16
其他	29,134,361.80	11,131,659.61
合计	411,187,378.08	393,524,412.42

#### (四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	38,986,478.49	30,736,707.53
职工薪酬	38,210,798.37	44,946,068.19
外协费	15,955,813.88	28,322,892.76
折旧和摊销	2,418,922.36	158,530.78
专项业务费	1,598,719.54	1,970,193.82
专用仪器设备	980,793.48	1,690,485.40
试验费	727,101.24	1,700,038.41
其他	4,874,499.11	4,231,339.23
合计	103,753,126.47	113,756,256.12

#### (四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	21,014,115.20	19,086,277.87
其中：租赁负债利息费用	10,359,888.92	10,129,775.41
减：利息收入	20,194,276.70	24,537,074.36
银行手续费	440,650.26	414,781.25
合计	1,260,488.76	-5,036,015.24

#### (四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	41,648,200.38	35,542,739.55
增值税加计抵减	27,708,601.70	2,217,787.04
代扣个人所得税手续费返还	941,746.62	1,793,314.83
合计	70,298,548.70	39,553,841.42

#### (四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,584,041.95	16,991,713.53
合计	11,584,041.95	16,991,713.53

#### (四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资坏账损失		962,986.00
应收票据坏账损失	-224,299.01	427,565.82
应收账款坏账损失	30,723,386.77	-63,062,169.03
其他应收款坏账损失	-765,943.16	445,244.49
其他		642,988.53
合计	29,733,144.60	-60,583,384.19

#### (四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-7,863,540.18	-10,198,405.67
合同资产减值损失	18,433,201.31	-55,374,520.62
合同履行成本减值损失	-63,159,140.07	
固定资产减值损失	-12,040.00	
无形资产减值损失		-32,365,447.51
合计	-52,601,518.94	-97,938,373.80

#### (四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		11,349.12	
其他	6,093.86		6,093.86
合计	6,093.86	11,349.12	6,093.86

#### (五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	99,597.23		99,597.23
与企业日常活动无关的政府补助		8,000.00	
违约赔偿罚款收入	199,291.88	335,797.49	199,291.88
其他	321,760.44	15,695.72	321,760.44
合计	620,649.55	359,493.21	620,649.55

#### (五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	676,554.27	155,367.93	676,554.27
行政性罚款、滞纳金等	190,224.23	43,065.89	190,224.23
其他	100,186.00	282,542.26	100,186.00
合计	966,964.50	480,976.08	966,964.50

## (五十二) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-2,207,363.47	-4,043,105.56
递延所得税费用	-5,003,518.42	-25,492,463.24
合计	-7,210,881.89	-29,535,568.80

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,841,166.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,210,291.50
子公司适用不同税率的影响	-5,122,530.63
调整以前期间所得税的影响	-6,886,766.99
非应税收入的影响	-2,755,946.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,550,330.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,970,365.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,457,644.49
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-6,692,467.77
其他	1,998,928.34
所得税费用	-7,210,881.89

## (五十三) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	35,556,687.85	27,913,994.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
基本每股收益	0.03	0.02
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.02
终止经营基本每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	44,047,452.17	28,088,311.33
利息收入	18,887,835.96	25,291,902.49
收到保证金押金	8,496,909.38	6,257,649.99
其他	205,059,397.91	36,067,860.25
合计	276,491,595.42	95,705,724.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用支出	66,178,708.38	60,641,452.20
销售费用支出	9,853,871.95	16,358,552.24
支付的保证金、押金及备用金	19,974,455.41	40,842,666.65
其他	196,893,125.95	23,200,936.75
合计	292,900,161.69	141,043,607.84

2、 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	554,000,000.00	
合计	554,000,000.00	

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
偿还租赁负债支付的金额	146,747,308.14	75,359,561.40
合计	148,747,308.14	77,359,561.40

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款	238,434,983.83	832,803,714.16	119,876.94	574,871,007.31		496,487,567.62
租赁负债	359,517,162.06		114,168,681.43	146,747,308.14		326,938,535.35

## (五十五) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,052,047.90	-30,581,082.08
加：信用减值损失	-29,733,144.60	60,583,384.19
资产减值损失	52,601,518.94	97,938,373.80
固定资产折旧	79,182,349.22	85,103,858.85
油气资产折耗		
使用权资产折旧	107,436,588.00	116,475,287.23
无形资产摊销	172,106,765.15	189,391,616.99
长期待摊费用摊销	2,652,166.88	4,025,593.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-6,093.86	-11,349.12
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	576,957.04	155,367.93
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	21,014,115.20	19,326,277.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,584,041.95	-16,991,713.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,547,875.36	-30,495,907.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-9,551,393.78	5,003,444.70
存货的减少（增加以“—”号填列）	-228,915,668.20	-360,747,258.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	632,641,772.09	-65,003,312.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-453,688,297.15	-390,939,585.33

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	363,333,516.24	-316,767,005.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,421,825,635.32	1,744,104,738.10
减：现金的期初余额	1,744,104,738.10	2,422,155,268.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-322,279,102.78	-678,050,530.79

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,421,825,635.32	1,744,104,738.10
其中：可随时用于支付的银行存款	1,421,825,635.32	1,744,104,738.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,421,825,635.32	1,744,104,738.10

## (五十六) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	10,359,888.92	10,129,775.41
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	21,036,685.67	27,819,190.36
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	324,651.83	343,934.97
与租赁相关的总现金流出	168,108,645.64	75,359,561.40

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	35,036,155.41	38,673,184.29

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
外协费	133,717,804.77	174,293,781.76
职工薪酬	97,849,909.37	167,540,470.04
材料费	53,756,561.77	48,535,842.56
折旧和摊销	35,968,436.10	46,195,438.54
专项业务费	13,431,959.93	9,876,091.30
专用仪器设备	980,793.48	1,795,648.84
试验费	759,802.64	8,695,733.54
其他	41,607,114.18	11,695,311.59
合计	378,072,382.24	468,628,318.17
其中：费用化研发支出	103,753,126.47	113,756,256.12
资本化研发支出	274,319,255.77	354,872,062.05

### (二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
某项目安全应用研究	33,293,999.94	23,604,095.71		56,898,095.65
某通信综合应用系统（一期）	49,731,967.36	10,897,244.91	9,011,831.47	51,617,380.80
一体化组件项目	25,344,776.44	15,795,390.11		41,140,166.55
某监测卫星	7,537,851.61	26,611,168.37		34,149,019.98
数据链终端	22,794,487.12	23,732,149.43	12,871,974.09	33,654,662.46
卫星遥感数据处理与定标平台	14,026,634.89	11,860,958.50		25,887,593.39
某实验卫星	22,525,897.28	554,439.20		23,080,336.48
某验证卫星	8,798,982.38	9,776,066.37		18,575,048.75
联合开发项目	7,903,270.79	8,789,343.12		16,692,613.91
产学研深度融合专项计划	10,191,608.21	4,854,368.93		15,045,977.14
科研实验环境平台项目	12,083,726.52	56,548.67		12,140,275.19
卫星导航子系统	6,892,431.54	4,784,947.23		11,677,378.77
云底座产品研制		10,728,693.45		10,728,693.45
相控阵天线	5,136,565.90	2,206,770.60		7,343,336.50
共口径宽带高增益技术	1,903,236.72	4,189,943.24		6,093,179.96
高精度高敏捷控制系统设计与验证	3,529,998.04	2,046,678.98		5,576,677.02
某载荷研制		5,200,423.42		5,200,423.42
某原型系统	1,615,429.68	2,964,560.70		4,579,990.38

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
测控管理技术研究		4,142,407.91		4,142,407.91
宽带星载相控阵多波束天线技术	112,872.62	3,813,468.17		3,926,340.79
某关键技术		3,853,153.60		3,853,153.60
无人机数据链高速传输海量接入平台开发	1,064,728.03	2,511,615.38		3,576,343.41
遥感信息共享软件	2,333,615.63	1,218,413.38		3,552,029.01
基于人工智能的无人值守系统自主作业平台开发	1,170,576.56	2,194,301.54		3,364,878.10
多源遥感数据综合服务平台开发	825,178.39	1,845,555.25		2,670,733.64
低空感知智能监测平台开发	422,514.53	2,136,184.46		2,558,698.99
跨平台天基综合作业处理系统项目	2,533,104.13			2,533,104.13
多源数据质量控制		2,528,301.85		2,528,301.85
遥感影像智能识别应用	49,498.59	2,351,709.00		2,401,207.59
跨平台天基综合作业处理系统项目天基数据平台	699,637.41	1,440,206.66		2,139,844.07
2023年黑龙江省重点研发项目	606,098.93	1,517,548.38		2,123,647.31
物联网综合平台	52,750,552.20	3,252,830.20	56,003,382.40	
数据保护应用示范	40,316,005.89	13,255,999.24	53,572,005.13	
导航芯片	37,426,711.41	13,239,008.55	50,665,719.96	
传输系统	32,843,217.95	1,373,101.29	34,216,319.24	
相控阵天线及芯片研制	7,662,682.07	33,662.27	7,696,344.34	
器载时间触发以太网芯片	6,600,918.52	218.80	6,601,137.32	
多天线分集 ACM 传输体制技术研究	4,939,315.45		4,939,315.45	
基于无人机的三维航迹冲突检测及消解技术研究	4,891,821.28		4,891,821.28	
无人机数据链抗干扰能力评估技术研究	4,750,324.77		4,750,324.77	
智能化无人值守运维监控云平台软件研发项目	4,723,162.82		4,723,162.82	
智慧林火感知及大数据系统	4,286,769.34		4,286,769.34	
无人机视距卫通综合链控软件	4,213,213.65		4,213,213.65	
低轨星座卫星系统电磁发射评估及可视化技术	3,797,482.27		3,797,482.27	
X/L 频段多阵元接收通道技术研究项目	3,713,363.34	530,415.87	4,243,779.21	
目标特性智能识别项目	3,513,739.87	424,733.65	3,938,473.52	
机载动中通技术研究项目	3,378,083.31		3,378,083.31	
多维多域新型组网数据链平台	3,245,694.89	737,340.01	3,983,034.90	
卫星遥感大数据项目	3,241,834.52	1,243,405.35	4,485,239.87	
模拟测试系统	2,972,491.69		2,972,491.69	
低轨双抛物面宽带终端	2,497,400.08	1,085,231.73	3,582,631.81	
集成攻关项目		9,696,606.95	9,696,606.95	
数据链端机项目		16,812,939.04	16,812,939.04	

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
其他开发支出项目（200 万元以下项目合计）	7,103,696.18	14,427,106.30	4,589,166.52	16,941,635.96
小计	481,997,170.74	274,319,255.77	319,923,250.35	436,393,176.16
减：减值准备				
合计	481,997,170.74	274,319,255.77	319,923,250.35	436,393,176.16

## 1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度(%)	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
某项目安全应用研究	98.00	2026 年 12 月	实现销售	2024 年 5 月	资本化评审报告
某通信综合应用系统（一期）	88.00	2026 年 12 月	实现销售	2022 年 11 月	资本化评审报告
一体化组件项目	92.00	2026 年 3 月	实现销售	2023 年 6 月	资本化评审报告

## 七、 合并范围的变更

本年度无合并范围变更事项。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
航天东方红	69,500.00	北京市海淀区	北京市海淀区	宇航制造	100.00		同一控制下企业合并
航天恒星科技	137,986.89	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用	63.01		同一控制下企业合并
星地恒通	1,000.00	北京市昌平区	北京市昌平区	卫星应用	51.00		同一控制下企业合并
航天恒星空间	25,686.00	西安市高新区	西安市高新区	卫星应用	100.00		设立
深圳东方红	9,529.41	深圳市南山区科技园	深圳市南山区科技园	宇航制造及卫星应用	45.00	34.00	设立
天津恒电	14,000.00	天津市华苑产业区	天津市华苑产业区	宇航制造	50.00		设立
航宇卫星科技	2,100.00	汕头市龙湖区	汕头市龙湖区	卫星应用	100.00		同一控制下企业合并
西安天绘	5,864.71	西安市航天基地	西安市航天基地	卫星应用	34.78	41.10	设立
哈尔滨数据	4,412.42	哈尔滨市松北	哈尔滨市松北	卫星应用	9.25	26.31	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
		区	区				
航天智慧	20,970.09	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用	24.31		同一控制下企业合并

说明：

(1) 公司以持有的子公司股权比例与子公司持有孙公司股权比例的乘积列示间接持股比例。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

① 公司对哈尔滨数据持股比例为 9.25%，子公司航天恒星科技对哈尔滨数据持股比例为 41.75%，公司与子公司航天恒星科技对其相关活动均采取一致行动，对其可实质控制，纳入合并报表范围。

② 公司对天津恒电持股比例为 50%，在天津恒电董事会 5 名成员中占 3 席，拥有多数表决权，对其可实质控制，纳入合并报表范围。

③ 公司对航天智慧持股比例为 24.31%，并与空间院、西安空间无线电技术研究所、北京卫星制造厂有限公司、航天神舟投资管理有限公司签订《一致行动人协议》，对其可实质控制，纳入合并报表范围。

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
航天恒星科技	36.99	21,703,808.72	7,523,747.11	1,330,612,205.17
天津恒电	50.00	6,436,078.66	3,950,643.00	136,574,784.50
星地恒通	49.00	-19,196,920.56		24,516,897.13
深圳东方红	21.00	-21,923,279.46		28,220,946.62

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天恒星科技	3,481,359,473.54	2,163,471,228.41	5,644,830,701.95	1,889,491,657.13	158,117,619.64	2,047,609,276.77	3,280,270,045.34	2,082,038,808.26	5,362,308,853.60	1,657,179,948.68	149,091,323.90	1,806,271,272.58
天津恒电	550,244,646.89	61,461,777.80	611,706,424.69	326,318,068.61	12,238,787.09	338,556,855.70	369,858,857.35	46,436,261.95	416,295,119.30	128,153,541.20	15,863,109.12	144,016,650.32
星地恒通	158,014,574.73	17,405,303.83	175,419,878.56	125,131,268.47	254,126.15	125,385,394.62	173,057,351.48	26,855,436.95	199,912,788.43	104,847,289.63	5,853,625.96	110,700,915.59
深圳东方红	460,657,509.32	357,252,377.42	817,909,886.74	671,162,915.28	12,361,511.38	683,524,426.66	460,455,014.94	377,450,502.73	837,905,517.67	567,607,622.44	31,515,866.27	599,123,488.71

子公司名称	本期金额					上期金额						
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天恒星科技	/	58,674,800.53	58,926,391.11	-47,002,948.07	/	45,199,886.51	38,671,912.53	-38,904,462.91				
天津恒电	892,221,851.55	12,872,157.32	12,872,157.32	14,280,425.86	509,579,280.21	17,558,414.93	17,558,414.93	-40,159,904.38				
星地恒通	39,283,884.86	-39,177,388.90	-39,177,388.90	7,951,497.33	60,802,756.53	-50,523,685.15	-50,523,685.15	-5,832,128.92				
深圳东方红	174,230,904.04	-104,396,568.88	-104,396,568.88	-31,358,153.17	211,928,093.03	-37,790,107.76	-37,790,107.76	-35,425,590.61				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
航天新商务信息科技有限公司	北京	北京	工程和技术研究与试验	9.09		权益法
东方蓝天钛金科技有限公司	烟台	烟台	卫星应用	20.05		权益法
老挝亚太卫星有限公司	老挝	老挝	卫星通讯	15.00		权益法
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	宁波	宁波	软件开发、数据集成	49.45		权益法
深圳市航天新源科技有限公司	深圳	深圳	电子产品及驱动系统	10.00		权益法

说明：

(1) 公司在联营企业的持股比例与表决权比例一致，上述持股比例为公司及子公司对联营企业的直接持股比例。

(2) 持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：

① 子公司航天恒星科技对老挝亚太卫星有限公司（以下简称“老挝亚太公司”）的持股比例为15%，航天恒星科技对老挝亚太公司委派一名董事，能够对其施加重大影响。

② 子公司航天东方红对深圳市航天新源科技有限公司（以下简称“航天新源”）的持股比例为10%，航天东方红对航天新源委派一名董事，能够对其施加重大影响。

③ 公司对航天新商务信息科技有限公司的持股比例为9.09%，公司对其委派一名董事，能够对其施加重大影响。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	航天新商务信息科技有限公司	东方蓝钛金科技有限公司	航天新商务信息科技有限公司	东方蓝钛金科技有限公司
流动资产	1,173,825,433.99	1,140,618,792.78	888,211,209.48	981,298,472.58
非流动资产	110,369,617.61	540,531,471.84	119,026,257.05	557,662,950.00
资产合计	1,284,195,051.60	1,681,150,264.62	1,007,237,466.53	1,538,961,422.58
流动负债	1,043,324,192.67	528,109,094.91	788,298,901.81	517,953,208.43
非流动负债		256,088,378.57		151,749,793.58
负债合计	1,043,324,192.67	784,197,473.48	788,298,901.81	669,703,002.01
少数股东权益		37,234,721.97		40,432,325.77
归属于母公司股东权益	240,870,858.93	859,718,069.17	218,938,564.72	828,826,094.80
按持股比例计算的净资产份额	21,895,161.07	171,616,106.82	19,901,515.53	165,423,993.88
调整事项	3,131,882.91	49,719,955.03	3,131,882.91	49,719,955.03
对联营企业权益投资的账面价值	25,027,043.98	221,336,061.85	23,033,398.44	215,143,948.91
营业收入	128,582,435.97	592,384,673.04	103,116,129.65	468,324,485.33
净利润	21,932,294.21	40,854,897.67	24,449,519.35	45,685,776.92
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	21,932,294.21	40,854,897.67	24,449,519.35	45,685,776.92
本期收到的来自联营企业的股利		2,362,861.43		

说明：重要联营企业的主要财务信息，列示长期股权投资账面价值 2000 万以上的联营企业财务信息。

九、政府补助

(一) 计入递延收益的政府补助

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报	与资产相关/与收益相关
高精度一体化组件项目	财政拨款	4,550,000.00	10,620,000.00			15,170,000.00	其他收益	与资产相关
基于北斗时空基准服务的工业互联网安全保障平台	财政拨款	14,128,400.00		1,784,640.00		12,343,760.00	其他收益	与资产相关
基于北斗的通导一体化融合技术及标配化应用推广	财政拨款	12,374,959.08		1,789,150.70		10,585,808.38	其他收益	与资产相关
2020年应用国产化专项“数据保护国产应用示范”	财政拨款		8,534,000.00	71,116.67		8,462,883.33	其他收益	与资产相关
2021年多频点高精度北斗导航芯片项目	财政拨款	3,306,121.12	6,840,000.00	1,795,779.96		8,350,341.16	其他收益	与资产相关
高性能馈电基带	财政拨款	8,916,666.67		999,999.99		7,916,666.68	其他收益	与资产相关
常态化搭载平台产业化建设项目	财政拨款	7,918,949.62		781,600.20		7,137,349.42	其他收益	与资产相关
卫星城市精细化管理应用项目经费	财政拨款	7,735,000.06		909,999.96		6,825,000.10	其他收益	与资产相关
2021自然灾害防治技术装备工程化攻关专项	财政拨款	3,210,000.00	3,566,900.00	538,345.00		6,238,555.00	其他收益	与资产相关
智慧海洋应急通信试验网络建设项目	财政拨款	5,118,345.00		574,020.00		4,544,325.00	其他收益	与资产相关
微小卫星高技术产业化项目	财政拨款	4,685,412.17		272,823.36		4,412,588.81	其他收益	与资产相关
基础设施软件项目高精度卫星导航定位系统	财政拨款	2,865,833.33	598,500.00	546,537.50		2,917,795.83	其他收益	与资产相关
2018年卫星应用数据中心项目资金	财政拨款	3,247,000.04		381,999.96		2,865,000.08	其他收益	与资产相关
科研实验环境平台项目	财政拨款		2,236,000.00			2,236,000.00	其他收益	与收益相关
百千万项目款	财政拨款	2,103,919.96		247,520.04		1,856,399.92	其他收益	与资产相关
海空天一体化天基海洋信息获取关键技术研发与应用	财政拨款	7,000,000.00		7,000,000.00			其他收益	与收益相关
基于扩展 SysML 的嵌入式自动化生产软件关键技术研发补助	财政拨款	4,800,000.00		4,800,000.00			其他收益	与收益相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期金额	上期金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报	与资产相关/与收益相关
低轨卫星增强北斗全球厘米级定位系统技术提升及在轨验证	财政拨款	3,000,000.00		2,850,000.00		-150,000.00		其他收益	与收益相关
空间激光通信及路由载荷关键技术研发	财政拨款	2,166,660.00		2,166,660.00				其他收益	与收益相关
后补助项目	财政拨款		3,650,000.00	3,650,000.00				其他收益	与收益相关
2024年第一批市级制造业高质量发展专项奖励	财政拨款		2,385,000.00	2,385,000.00				其他收益	与资产相关
其他专项资金（200万元以下项目合计）	财政拨款	9,543,407.68	9,267,052.17	8,103,007.04		-100,000.00	10,607,452.81	其他收益	与资产相关/与收益相关
合计		106,670,674.73	47,697,452.17	41,648,200.38		-250,000.00	112,469,926.52		

## (二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	种类	本期金额	上期金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
海空天一体化天基海洋信息获取关键技术研发与应用	财政拨款	7,000,000.00		其他收益	与资产相关
基于扩展 SysML 的嵌入式自动化生产软件关键技术研发补助	财政拨款	4,800,000.00		其他收益	与收益相关
后补助项目	财政拨款	3,650,000.00		其他收益	与收益相关
低轨卫星增强北斗全球厘米级定位系统技术提升及在轨验证	财政拨款	2,850,000.00		其他收益	与收益相关
2024年第一批市级制造业高质量发展专项奖励	财政拨款	2,385,000.00		其他收益	与资产相关
空间激光通信及路由载荷关键技术研发	财政拨款	2,166,660.00		其他收益	与收益相关
基于北斗的通导一体化融合技术及标配化应用推广	财政拨款	1,789,150.70	2,995,808.05	其他收益	与资产相关
miniSAR 微小卫星关键技术补助	财政拨款		8,000,000.00	其他收益	与收益相关
支持航天大数据的自主可控“互联网公共服务”云平台	财政拨款		3,850,000.00	其他收益	与资产相关
小卫星工研中心创新能力建设项目	财政拨款		2,400,000.00	其他收益	与资产相关
其他专项资金（200万元以下项目合计）	财政拨款	17,007,389.68	18,304,931.50	其他收益	与资产相关/与收益相关
合计		41,648,200.38	35,550,739.55		

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### 1、信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行、财务公司等金融机构，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的比例为 47.92%（2024 年：48.36%）。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2025 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为 36,351.24 万元（2024 年 12 月 31 日：212,456.50 万元）。

期末，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			

项目	期末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		49,048.76				49,048.76	49,048.76	
应付票据		15,942.66				15,942.66	15,942.66	
应付账款		278,403.18				278,403.18	278,403.18	
其他应付款		7,153.64				7,153.64	7,153.64	
其他流动负债		1,005.55				1,005.55	1,005.55	
合计		351,553.79				351,553.79	351,553.79	

项目	上年年末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		23,843.50				23,843.50	23,843.50	
应付票据		26,263.32				26,263.32	26,263.32	
应付账款		288,225.69				288,225.69	288,225.69	
其他应付款		7,021.04				7,021.04	7,021.04	
其他流动负债		1,145.10				1,145.10	1,145.10	
合计		346,498.65				346,498.65	346,498.65	

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司的利率风险主要产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或提前还款的安排来降低利率风险。

期末公司的金融机构借款全部为固定利率的金融负债，仅面临公允价值利率风险。

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司外币货币项目金额很小，汇率的变动不会对公司产生较大的风险。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资			8,419,557.55	8,419,557.55
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			8,419,557.55	8,419,557.55

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国空间技术研究院	北京市	空间飞行器及其应用系统工程和产品研制	19,101.00	51.46	51.46

本公司最终控制方是：中国航天科技集团有限公司。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
航天新商务信息科技有限公司	联营企业
东方蓝天钛金科技有限公司	联营企业
老挝亚太卫星有限公司	联营企业
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	联营企业
深圳市航天新源科技有限公司	联营企业

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
北京卫星信息工程研究所	同一实际控制人
北京神舟天辰物业服务有限公司	同一实际控制人
航天神舟科技发展有限公司	同一实际控制人
北京空间机电研究所	同一实际控制人
山东航天电子技术研究所	同一实际控制人
北京星达科技发展有限公司	同一实际控制人
四川航天天盛科技有限公司天津物业分公司	同一实际控制人
其他中国航天科技集团有限公司系统内单位	同一实际控制人

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额（万元）	上期金额（万元）
中国航天科技集团有限公司系统内单位	采购商品/接受劳务	121,256.02	142,330.41
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	采购商品/接受劳务		6.39

### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额（万元）	上期金额（万元）
中国航天科技集团有限公司系统内单位	出售商品/提供劳务	236,142.84	241,902.45

### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京星达科技发展有限公司	房屋及设备	285,714.26	285,714.31

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
中国空间技术研究院	房屋及设备	54,187,144.04	53,541,144.04
北京卫星信息工程研究所	房屋及设备	36,734,493.19	45,508,482.17
北京神舟天辰物业服务有限公司	房屋及物业费	18,362,310.55	22,868,750.20
航天神舟科技发展有限公司	房屋及物业费	3,605,848.42	6,618,206.23
北京空间机电研究所	房屋及物业费	2,468,434.37	2,483,692.23
山东航天电子技术研究所	房屋及物业费	265,486.73	
四川航天天盛科技有限公司天津物业分公司	房屋及物业费		15,332.53

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
航天科技财务有限责任公司	457,088,241.09			

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	704.00	750.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	航天科技财务有限责任公司	1,851,545,689.96		1,719,097,512.29	
应收账款					
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	651,143,744.30	77,020,747.66	501,761,982.02	64,280,031.90
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司			951,000.00	933,789.00
应收票据					
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	50,782,000.00	124,125.00	43,414,742.00	118,976.24
预付款项					
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	84,740,650.49		79,652,433.92	
其他应收款					
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	11,091,526.53	1,742,587.38	9,311,288.00	405,041.02
	东方蓝天钛金科技有限公司	21,919.22	21,919.22	21,919.22	21,919.22
合同资产					
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	904,093,192.20	4,371,144.38	1,618,396,064.27	21,307,085.03
其他非流动资产					
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	3,365,743.04		3,928,155.61	
	航天科技财务有限责任公司	101,323,287.67			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	856,223,814.19	1,400,246,718.54
应付票据			
	中国航天科技集团有限公司	101,189,029.02	99,753,193.46

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	司系统内单位		
其他应付款			
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	3,335,872.33	6,908,965.84
合同负债			
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	258,816,804.60	307,031,079.44
其他流动负债			
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	482,545.95	

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额本期公司以货币资金资产质押或抵押，用来开具银行承兑汇票等，详见附注五（十九）所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税）。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本 1,182,489,135 股，以此计算合计拟派发现金红利 14,189,869.62 元（含税），剩余利润结转至下一年度。公司本年度不派发红股、不进行资本公积金转增股本。本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。本分配方案尚需经公司股东会审议通过后方可实施。

### 十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,914,020.05	9,089,653.28
1 至 2 年	8,304,253.28	3,055,161.00
2 至 3 年	1,546,161.00	1,500,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,471,506.71	4,471,506.71
小计	23,235,941.04	18,116,320.99
减：坏账准备	4,475,991.71	4,472,684.81
合计	18,759,949.33	13,643,636.18

2、 应收账款按账龄计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额							
	账面余额		比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额	金额					金额	金额					
按单项计提坏账准备													
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,235,941.04		100.00	4,475,991.71	19.26	18,759,949.33	18,116,320.99	100.00	4,472,684.81	24.69	13,643,636.18		
其中：关联方组合	19,291,118.04		83.02	1,216,683.71	6.31	18,074,434.33	14,076,097.99	77.70	1,216,683.71	8.64	12,859,414.28		
政府部门和特定用户组合	241,300.00		1.04	241,300.00	100.00		241,300.00	1.33	241,300.00	100.00			
普通用户组合	3,703,523.00		15.94	3,018,008.00	81.49	685,515.00	3,798,923.00	20.97	3,014,701.10	79.36	784,221.90		
合计	23,235,941.04		100.00	4,475,991.71		18,759,949.33	18,116,320.99	100.00	4,472,684.81		13,643,636.18		

按组合计提减值准备：应收关联方组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,224,020.05			8,304,253.28		
1 至 2 年	8,304,253.28			3,055,161.00		
2 至 3 年	1,546,161.00			1,500,000.00		
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	1,216,683.71	1,216,683.71	100.00	1,216,683.71	1,216,683.71	100.00
合计	19,291,118.04	1,216,683.71		14,076,097.99	1,216,683.71	

按组合计提减值准备：应收普通用户组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	690,000.00	4,485.00	0.65	785,400.00	1,178.10	0.15
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	3,013,523.00	3,013,523.00	100.00	3,013,523.00	3,013,523.00	100.00
合计	3,703,523.00	3,018,008.00		3,798,923.00	3,014,701.10	

按组合计提减值准备：应收政府部门和特定用户组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	241,300.00	241,300.00	100.00	241,300.00	241,300.00	100.00
合计	241,300.00	241,300.00		241,300.00	241,300.00	

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 21,951,118.04 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 94.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,191,168.71 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,066,656.34	898,420.12
其他应收款项	337,862.41	427,363.54
合计	1,404,518.75	1,325,783.66

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
西安航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	1,233,537.00
西安航天天绘数据技术有限公司	637,644.34	469,408.12
深圳航天东方红卫星有限公司	429,012.00	429,012.00
小计	2,300,193.34	2,131,957.12
减：坏账准备	1,233,537.00	1,233,537.00
合计	1,066,656.34	898,420.12

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	24,365.28	23,425.26
1 至 2 年		6,731.76
2 至 3 年	6,731.76	198,029.04
3 至 4 年	198,029.04	181,304.40
4 至 5 年	181,304.40	107,021.01
5 年以上	314,579.72	207,558.71
小计	725,010.20	724,070.18
减：坏账准备	387,147.79	296,706.64
合计	337,862.41	427,363.54

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	296,706.64			296,706.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	90,441.15			90,441.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	387,147.79			387,147.79

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	296,706.64	90,441.15				387,147.79
合计	296,706.64	90,441.15				387,147.79

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	175,974.00	175,974.00		175,974.00	175,974.00	
其他	549,036.20	211,173.79	337,862.41	548,096.18	120,732.64	427,363.54
合计	725,010.20	387,147.79	337,862.41	724,070.18	296,706.64	427,363.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连航天北斗科技有限公司	其他	349,983.70	3-4 年、4-5 年	48.27	174,991.85
中国航天科技集团有限公司系统内单位	保证金	175,974.00	5 年以上	24.27	175,974.00
航天东方红卫星有限公司	其他	117,806.28	4-5 年、5 年以上	16.25	
中国航天科技集团有限公司系统内单位	其他	25,931.76	2-3 年、3-4 年	3.58	9,892.83
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	其他	24,365.28	1 年以内	3.36	1,059.89
合计		694,061.02		95.73	361,918.57

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,375,003,680.31		2,375,003,680.31	2,375,003,680.31		2,375,003,680.31
对联营、合营企业投资	196,643,150.79		196,643,150.79	188,457,392.31		188,457,392.31
合计	2,571,646,831.10		2,571,646,831.10	2,563,461,072.62		2,563,461,072.62

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备 其他		
航天东方红	729,162,532.83					729,162,532.83	
航天恒星科技	970,628,680.88					970,628,680.88	
航天恒星空间	290,467,040.00					290,467,040.00	
深圳东方红	117,968,354.43					117,968,354.43	
天津恒电	70,000,000.00					70,000,000.00	
航宇卫星科技	24,877,680.53					24,877,680.53	
西安天绘	20,436,270.00					20,436,270.00	
哈尔滨数据	4,080,000.00					4,080,000.00	
航天智慧	72,961,094.48					72,961,094.48	
星地恒通	74,422,027.16					74,422,027.16	
合计	2,375,003,680.31					2,375,003,680.31	

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						减值 准备 期末 余额		
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润		计提减 值准备	其他
1. 合营企业											
2. 联营企业											
航天新商务信息科技 有限公司	23,033,398.44				1,993,645.54						25,027,043.98
东方蓝天钛金科技有 限公司	165,423,993.87				8,189,752.83			365,221.54	2,362,861.43		171,616,106.81
小计	188,457,392.31				10,183,398.37			365,221.54	2,362,861.43		196,643,150.79
合计	188,457,392.31				10,183,398.37			365,221.54	2,362,861.43		196,643,150.79

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,521,509.44	1,278,007.50	3,172,477.87	3,497,211.54
其他业务	3,265,647.93	1,818,301.80	4,958,845.50	1,818,301.80
合计	4,787,157.37	3,096,309.30	8,131,323.37	5,315,513.34

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	37,278,775.43	114,860,925.94
权益法核算的长期股权投资收益	10,183,398.37	11,380,609.85
处置长期股权投资产生的投资收益		852,221.54
合计	47,462,173.80	127,093,757.33

### 十七、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-570,863.18	详见附注五、（四十九）、（五十一）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	41,625,810.56	详见附注九
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,046,924.09	详见附注五、（三）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,642.09	详见附注五、（五十）、（五十一）
小计	43,332,513.56	
所得税影响额	2,351,471.41	
少数股东权益影响额（税后）	13,008,072.86	
合计	27,972,969.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.03	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.01	-

中国东方红卫星股份有限公司  
加盖公章  
二〇二五年三月二十九日

